

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)
وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المُدققة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

جدول المحتويات

الصفحات

١	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
١٥ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

جرائث ثورنتون للمحاسبة والمراجعة
المحدودة
(فرع دبي)

مكتب رقم 302 و 303 و 308
مركز دبي التجاري، مبنى رقم 5، الطابق
الثالث
دبي، الإمارات العربية المتحدة

ص.ب. ١٦٢٠٠
هـ: ٣٨٨٩٩٢٥ (٤) ٩٧١+
ف: ٣٨٨٩٩١٥ (٤) ٩٧١+

www.grantthornton.ae

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بالإضافة إلى الإيضاحات التفسيرية ذات الصلة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بتنفيذ مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقلة". تتضمن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار، بصورة رئيسية، من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية، وكذلك إجراءات أخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم تنفيذه طبقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا المراجعة من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترع انتباهنا وجود أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

جرائث ثورنتون



د. أسامة رشدي البكري
سجل مدقق حسابات رقم: ٩٣٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٤ نوفمبر ٢٠٢٥

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

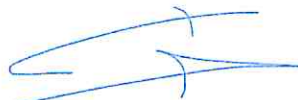
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	إيضاحات	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥١٦,٣٠٥	٥٣١,٨٧٣	٤	سفن وممتلكات ومعدات
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	٥	شهرة تجارية
١,٥٥٥	١,٩٧٠	٦	أصول الضريبة المؤجلة
٦٦١,٣٢٣	٦٧٧,٣٠٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
١٠,٤٢٥	١٠,٤٣٣		ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٤,٩٤٢	١٤,١٠٤		دفعات مقدمة وأصول أخرى
٧٩,١٠٦	٣١,٨٦٩	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٧٠١	٨	مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية
٥٢٨,٧٤٣	٥,١٩٥	٩	إجمالي الأصول المتداولة
٦٣٣,٢١٦	٦٢,٣٠٢		إجمالي الأصول
١,٢٩٤,٥٣٩	٧٣٩,٦٠٨		
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨٣٧,٦٩٦	٨٣٧,٦٩٦	١٠	رأس المال
(٣٤,٤٠٤)	(١٢,٧٤١)	١١ و ١٠	خصم أسهم
(١٩٢,٩٠٣)	(٢٤٣,٠٤٦)	١١	أسهم خزينة
٢,١٢٨	٢,١٢٨		احتياطي قانوني
(١٨,٠٨٦)	(٢٢,٦٥٤)		خسائر مُتراكمه
(١٨١,٠٧١)	(١٨١,٠٧١)	١٢	احتياطيات أخرى
٥٠٠,٠٠٠	-	١٣	سندات إلزامية قابلة للتحويل
٩١٣,٣٦٠	٣٨٠,٣١٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٠٧,٧٥٠	٧٢,٧٠٦	١٤	قروض تحمل فائدة
١,٠٨٥	١,٠١١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠٨,٨٣٥	٧٣,٧١٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٨,٦٥٩	٢٠,٨٩٩	١٤	قروض تحمل فائدة
٢٣٣,٦٨٥	٢٦٤,٦٨٠	١٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٧٢,٣٤٤	٢٨٥,٥٧٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٨١,١٧٩	٣٥٩,٢٩٦		إجمالي الالتزامات
١,٢٩٤,٥٣٩	٧٣٩,٦٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

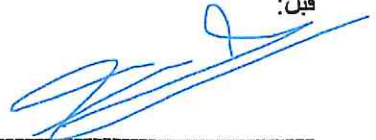
تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٥ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



علي عبودة
الرئيس المالي التنفيذي



أحمد محمد فتحي الكيلاني
الرئيس التنفيذي



د. الدكتور عبد الرحمن الغففي
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	إيضاحات	
٢٢,٩٧٥	٢٧,٢٩٧	٦٠,٤٤٤	٨١,٦٥٠	١٨	إيرادات
(١٩,٥٢١)	(٢٤,٣٣٧)	(٧٣,١١١)	(٦٧,٨٦٣)	١٩	تكاليف مباشرة
٣,٤٥٤	٢,٩٦٠	(١٢,٦٦٧)	١٣,٧٨٧		إجمالي الأرباح/(الخسائر)
(٦٠٤)	(٤,٦٧٠)	(١٣,٠٦١)	(١٦,٣٦٦)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
٢,٨٥٠	(١,٧١٠)	(٢٥,٧٢٨)	(٢,٥٧٩)		(خسائر)/أرباح تشغيلية
١,٥٦١	٨,٤٦١	٣٥,٥٥١	١٩,٨٥٣	٢١	دخل غير تشغيلي آخر
-	(١,٨٢٦)	(٢٣,٢٥٩)	(١,٩٢٤)	٢١	مصروفات غير تشغيلية أخرى
(٥,٧٦٧)	(٢,٨٨٥)	(١٧,٦٠٣)	(١٣,٢٣٢)	٢٢	تكاليف التمويل
٢,٤٨٦	٢,٤٧١	٧,٤٧٢	٢,٨٦٥		دخل التمويل
١,١٣٠	٤,٥١١	(٢٣,٥٦٧)	٤,٩٨٣		الأرباح/(الخسائر) قبل خصم الضريبة
-	(٤٠٦)	-	(٤١٥)	٦	مصروف ضريبة الدخل
١,١٣٠	٤,١٠٥	(٢٣,٥٦٧)	٤,٥٦٨		أرباح/(خسائر) الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
١,١٣٠	٤,١٠٥	(٢٣,٥٦٧)	٤,٥٦٨		إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر) الشاملة للفترة
٠,٠٠١	٠,٠٠٥	(٠,٠٢٩)	٠,٠٠٦	٢٣	ربحية السهم:
٠,٠٠١	٠,٠٠٤	(٠,٠٢٩)	٠,٠٠٥	٢٣	الأساسية (بالدرهم الإماراتي)
					المخفضة (بالدرهم الإماراتي)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

	سندات إزامية	احتياطيات	خسائر متراكمة	احتياطي قلوني	سهم الخزينة	خصم أسهم	رأس المال	
الإجمالي	قابلة للتحويل	أخرى	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	إماراتي	
٥٩٥,٦٣٦	-	(١٨١,٠٧١)	(٢,٥٧٠)	٢,١٢٨	(٩٦,٢٨١)	٣٥,٧٣٤	٨٣٧,٦٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ - متفق
(٢٣,٥٦٧)	-	-	(٢٣,٥٦٧)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(١٤٧,٩١٤)	-	-	-	-	(١٠٧,٤٠٥)	(٤٠,٥٠٩)	-	أسهم الخزينة (إيضاح رقم ١١)
٤٢٤,١٥٥	-	(١٨١,٠٧١)	(٢٦,١٣٧)	٢,١٢٨	(٢٠٣,٦٨٦)	(٤,٧٧٥)	٨٣٧,٦٩٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - غير متفق
٣٨٠,٣١٢	-	(١٨١,٠٧١)	(٢٢,٦٥٤)	٢,١٢٨	(٢٤٣,٠٤٦)	(١٦,٧٤١)	٨٣٧,٦٩٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ - متفق
٤,٥٦٨	-	-	٤,٥٦٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣١,٩٤٣	-	-	-	-	٥٠,١٤٣	(١٨,٢٠٠)	-	أسهم الخزينة (إيضاح رقم ١١)
٤٩٦,٥٣٧	٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٣,٤٦٣)	-	إصدار سندات قابلة للتحويل الإزامي (إيضاح رقم ١٣)
٩١٣,٣٦٠	٥٠٠,٠٠٠	(١٨١,٠٧١)	(١٨,٠٨٦)	٢,١٢٨	(١٩٢,٩٠٣)	(٣٤,٤٠٤)	٨٣٧,٦٩٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ - غير متفق

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)		
(٢٣,٥٦٧)	٤,٩٨٣		
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح/(الخسائر) قبل خصم الضريبة			
تعديلات على:			
استهلاك سفن وممتلكات ومعدات			
التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح			
أو الخسائر			
تكاليف التمويل			
دخل التمويل			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين			
شطب سفن وممتلكات ومعدات			
دخل غير تشغيلي آخر			
مصرفات غير تشغيلية أخرى			
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل			
٣٠,١٣٩	٣١,٩٩٣	٤	
١٦,٥٧٤	٩٤	٢١	
١٧,٦٠٣	١٣,٢٣٢	٢٢	
(٧,٤٧٢)	(٢,٨٦٥)		
٢٤٣	٢٨٤		
-	١,٨٣٠	٢١	
(٣٣,٩٣١)	(١٩,٠٥٦)	٢١	
٦,٦٨٥	-	٢١	
٦,٢٧٤	٣٠,٤٩٥		
التغيرات في رأس المال العامل:			
المخزون			
نعم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وأصول أخرى			
نعم دائنة تجارية وأخرى			
النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات			
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين			
مطالبة تأمينية مستلمة، بالصافي			
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
(٢,٩٨٧)	٨		
(١٨,٩١٤)	(٤٥,٥٩٠)		
١٠,٩١٨	١٥,٧٢٤		
(٤,٧٠٩)	٦٣٧		
(٤٩٧)	(٢١٠)		
٢٧,٢٤٦	١٩,٠٥٦		
٢٢,٠٤٠	١٩,٤٨٣		
الأنشطة الاستثمارية			
متحصلات من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو			
الخسائر			
إضافات إلى السفن والممتلكات والمعدات			
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			
٦٣,٠٦٣	٦٠٧	٨	
(٧٠,٧٢٩)	(١٨,٢٥٥)		
(٧,٦٦٦)	(١٧,٦٤٨)		
الأنشطة التمويلية			
سداد قروض تحمل فائدة			
سداد قروض تحمل فائدة			
متحصلات من تسهيل مصرفي			
رسوم ترتيب القرض المدفوعة			
الحركة في أسهم خزينة، بالصافي			
تمويل من مؤقر السيولة			
قوائد مدفوعة			
دخل التمويل			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة			
التمويلية			
-	١٧٥,٦٨٠	١٤	
(٢١,١٥٥)	(١٢٠,٣٧١)	١٤	
١٩,٨١٢	-		
-	(٣,٠٥٧)	١٤	
(١٤٧,٩١٤)	٣١,٩٤٣		
١٤٤,٦٩٩	(٥٠,١٨٢)	١٣	
(١٧,١٠٣)	(١٢,٦٨٠)		
٧,٤٧٢	٣٨٠		
(١٤,١٨٩)	٢١,٧١٣		
١٨٥	٢٣,٥٤٨		
١٠,٠٥٩	٥,١٩٥		
١٠,٢٤٤	٢٨,٧٤٣	٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة اعتباراً من ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وذلك طبقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لعام ٢٠٠٦ والمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي، ويقع مقرها الرئيسي في الطابق ٣٩ في برج إيه بي أي تريو، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تزاوّل الشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") بشكل رئيسي أعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبتروكيمياويات والبضائع المماثلة فضلاً عن تأجير السفن وخطوط الشحن ونقل الركاب والبضائع بالسفن وخدمات التأجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وعمليات إدارة السفن.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كل من الأصول والالتزامات ونتائج العمليات التشغيلية للشركة وشركاتها التابعة وفروعها المبنية في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

نظراً لأن معظم معاملات المجموعة مقومة بالدولار الأمريكي أو بعملات مرتبطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية للمجموعة هي الدولار الأمريكي. ومع ذلك، يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهي عملة عرض البيانات المالية للمجموعة. تم تحويل المبالغ بالدولار الأمريكي إلى الدراهم الإماراتي بمعدل ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ دراهم إماراتي، نظراً لثبات سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدراهم الإماراتي. تم تقريب كافة القيم إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف (ألف درهم إماراتي)، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تضع الإدارة عدداً من الأحكام والتقديرات والافتراضات بشأن الاعتراف بالأصول والالتزامات والدخل والمصروفات وقياسها. قد تختلف النتائج الفعلية عن الأحكام والتقديرات والافتراضات الموضوعية من قبل الإدارة.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متسقة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، حيثما يكون ملائماً. لم تطبق المجموعة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولم يسر بعد.

عدم إمكانية صرف العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

تحدد التعديلات المدخلة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" كيفية تقييم المنشأة ما إذا كانت عملة ما قابلة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عند عدم إمكانية صرف العملة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن معلومات تمكن مستخدمي بياناتها المالية من فهم كيف أن عدم إمكانية صرف العملة إلى عملة أخرى يؤثر، أو من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي للمنشأة ومركزها المالي وتنفيقاتها النقدية.

تتطلب التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يجوز للمنشأة إعادة عرض معلومات المقارنة.

لم يكن للتعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

الخليج للملاحة القبضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

٣-٢ قياس القيمة العادلة

تم بيان جميع الأصول والالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة أو بالتكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أصول مالية مقاسة بالقيمة العادلة. إن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية الأخرى لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير.

٣ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

يتم تقديم التقارير حول القطاعات التشغيلية على نحو يتوافق مع التقارير الداخلية المقدمة للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، والممثل في اللجنة التنفيذية للمجموعة المعنية باتخاذ القرارات الاستراتيجية. تتولى اللجنة التنفيذية مراجعة التقارير الداخلية للمجموعة بغرض تقييم الأداء وتخصيص الموارد اللازمة. وعليه، فقد حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بالاستناد إلى هذه التقارير والتي لم يطرأ عليها أي تغيير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

وتتألف المجموعة من قطاعات تشغيلية رئيسة ألا وهي:

- تأجير السفن: تأجير السفن للعملاء؛
- الشحن والخدمات الفنية: تقديم خدمات وكالة للسفن التي ترسو في الموانئ وتوفير خدمات ورش عمل للقوارب؛
- الشؤون الإدارية المؤسسية: تتضمن إدارة كافة القطاعات والأنشطة الإدارية.

قطاعات تأجير السفن والشحن والخدمات الفنية والشؤون الإدارية المؤسسية والتي تفي بالمعايير الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨: "القطاعات التشغيلية"، تُعد قطاعات تشغيلية منفصلة.

القطاعات الجغرافية

لا تضع اللجنة التنفيذية في اعتبارها التوزيع الجغرافي للعمليات التشغيلية للمجموعة في إطار تحليل الإدارة على مستوى الشركة داخلياً، ومن ثم لم ترد أي معلومات ذات صلة بالقطاعات الجغرافية.

تخضع كافة نتائج القطاعات التشغيلية، والتي تتوفر معلومات مالية محددة بشأنها، لمراجعة دورية من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة بغية اتخاذ القرارات المناسبة بشأن الموارد المقرر تخصيصها للقطاع التشغيلي وتقييم أدائه.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ - غير منققة

إيرادات تكاليف مباشرة مصروفات عمومية وإدارية دخل غير تشغيلي آخر مصروفات غير تشغيلية أخرى تكاليف التمويل دخل التمويل ضريبة الدخل أرباح القطاع	تأجير السفن ألف درهم إماراتي	الشحن والخدمات الفنية ألف درهم إماراتي	الشركات ألف درهم إماراتي	المحذوفات بين القطاعات	
				ألف درهم إماراتي	الإجمالي ألف درهم إماراتي
إيرادات	٦٩,٠٤٧	١٠,٣٨٠	-	٢,٢٢٣	٨١,٦٥٠
تكاليف مباشرة	(٦١,٧٦٤)	(٣,٨٧٦)	-	(٢,٢٢٣)	(٦٧,٨٦٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨٥٨)	(٢,٣٣٦)	(١٣,١٧٢)	-	(١٦,٣٦٦)
دخل غير تشغيلي آخر	١٩,١٩٩	-	٦٥٤	-	١٩,٨٥٣
مصروفات غير تشغيلية أخرى	(١,٩٢٤)	-	-	-	(١,٩٢٤)
تكاليف التمويل	(١٣,١٨٩)	(١٤)	(٢٩)	-	(١٣,٢٣٢)
دخل التمويل	-	-	٢,٨٦٥	-	٢,٨٦٥
ضريبة الدخل	-	-	(٤١٥)	-	(٤١٥)
أرباح القطاع	١٠,٥١١	٤,١٥٤	(١٠,٠٩٧)	-	٤,٥٦٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ - غير منققة	١,١٧١,٦٥٦	١,٢٣٢	١٢١,٦٥١	-	١,٢٩٤,٥٣٩
أصول القطاع	(١٥٩,٠٠٤)	(١,٧٤٤)	(٢٢٠,٤٣١)	-	(٣٨١,١٧٩)
التزامات القطاع					

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - غير مدققة

الشحن والخدمات	الشؤون الإدارية المؤسسية	المحفوظات بين القطاعات	تأجير السفن
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
٣,٨٤٠	-	١٣١	٥٦,٤٧٣
(٤,٦٢٠)	-	(١٣١)	(٦٨,٣٦٠)
(١,٩٨٠)	(٩,٢٧٤)	-	(١,٨٠٧)
-	-	-	٣٥,٥٥١
-	-	-	(٢٣,٢٥٩)
(١٢)	(٨,٨٦٤)	-	(٨,٧٢٧)
-	٧,٤٧٢	-	-
(٢,٧٧٢)	(١٠,٦٦٦)	-	(١٠,١٢٩)

٩٠٣,١٦٧	٨٩٥	٩١,٤٤١	-	٩٩٥,٥٠٣
(٢٤٨,٠٣٣)	(٢,٥٦٩)	(٣٢٠,٧٤٦)	-	(٥٧١,٣٤٨)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - غير مدقق
أصول القطاع
التزامات القطاع

٤ سفن وممتلكات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم تقم المجموعة بشراء أي سفن أو ممتلكات أو معدات، لكن كان لها إضافات تتعلق بالمصروفات الرأسمالية المتعلقة بالحوض الجاف والصيانة الرئيسية لواحدة من سفن المجموعة والبالغة ١٧,٢٣٨ ألف درهم إماراتي (٢٠٢٤: سفينتان بمبلغ ٧٠,٤٧٣ ألف درهم إماراتي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، شطبت المجموعة مبلغ ١,٨٣٠ ألف درهم إماراتي من القيمة الدفترية لسفينة نتيجة تعرضها لحادث في السابق (إيضاح رقم ٢١). تم إجراء التقييم عن طريق تقدير صافي القيمة الدفترية للأجزاء المتضررة من السفينة التي تم تحديدها بناءً على أعمال الإصلاح التي أجريت عليها خلال الفترة.

لقد أجرت الإدارة تقييماً تفصيلياً بشأن انخفاض قيمة السفن والممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ولم تُحدد أي انخفاض في القيمة. تم تقييم الانخفاض في القيمة عن طريق مقارنة القيمة الدفترية للسفن مقابل قيمتها القابلة للاسترداد، بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى. لم تُحدد الإدارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ أي مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة السفن أو الممتلكات أو المعدات.

فيما يلي تخصيص مصروفات الاستهلاك إلى الأرباح أو الخسائر:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
٢٩,٨٠٦	٣١,٩٣٣
٣٣٣	٦٠
٣٠,١٣٩	٣١,٩٩٣

تكاليف مباشرة* (إيضاح رقم ١٩)
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح رقم ٢٠)

*تتضمن هذه المبالغ الاستهلاك المرتبط بتكاليف الرسو الجاف بقيمة ١٣,٥٠٢ ألف درهم إماراتي (٢٠٢٤: ١٠,١٢٤ ألف درهم إماراتي).

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥ الشهرة التجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢	إجمالي القيمة الدفترية
(٧٦,٤٤٩)	(٧٦,٤٤٩)	مخصص انخفاض القيمة
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	صافي القيمة الدفترية

إن قيمة الشهرة التجارية التي تبلغ ١٣٥,٩٩٩ ألف درهم إماراتي و٨٣,٩١٣ ألف درهم إماراتي والتي نشأت في وقت الطرح العام الأولي ونتيجة للاستحواذ على ناقلات المواشي في عام ٢٠١٨، على التوالي، تم تخصيصها لقطاع التقارير بشأن امتلاك السفن وتأجيرها.

لقد أجرت الإدارة تقييماً تفصيلياً بشأن انخفاض قيمة الشهرة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. واستناداً إلى هذا التقييم، لم يتم الاعتراف بأي خسائر لانخفاض القيمة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وكذلك لم تُحدد الإدارة أي مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة الشهرة التجارية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

٦ ضريبة الدخل

فيما يلي الحركة في أصول الضريبة المؤجلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
١,٩٧٠	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	١,٩٧٠	المبالغ المتعلقة بظهور الفروقات المؤقتة
(٤١٥)	-	عكس الفروق المؤقتة
١,٥٥٥	١,٩٧٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

يتعلق أصل الضريبة المؤجلة المفصح عنه في بيان المركز المالي المرحلي الموحد بالخسائر المرحلة من قبل المجموعة، نظراً لأن هذه الخسائر متاحة إلى أجل غير مسمى ليتم تسويتها مقابل الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٧ مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)	
٦٦,٣٢٥	٢٨,٨١٦	تُفَعَّات مقدّمة للموردين*
٣,٢٥٩	١,٧٣٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢,٤٧١	-	فائدة مستحقة على الأرصدة المصرفية
٧,٠٥١	١,٣٢٣	ذمم مدينة أخرى
٧٩,١٠٦	٣١,٨٦٩	

*تشتمل بصفة أساسية على دفعات مقدّمة لأعمال الحوض الجاف للسفن، والتي سيعاد تصنيفها إلى سفن وممتلكات ومعدات بعد الانتهاء من العمل.

٨ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

استثمرت المجموعة في أدوات ملكية مُدرجة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بغرض التداول، وعليه فقد تم تصنيف هذه الاستثمارات كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. فيما يلي الحركة في الاستثمارات في الأصول المالية المُصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٨ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)	
٧٠١	١٠٠,٣٧٩	في بداية الفترة/السنة
-	٩,٤٦٢	استحوذات
(٩٤)	(٧,٦٦٢)	التغير في القيمة العادلة (إيضاح رقم ٢١)
(٦٠٧)	(١٠١,٤٧٨)	استبعادات
-	٧٠١	في نهاية الفترة/السنة

٩ مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)	
٧٠	٧٩	النقد في الصندوق
٢,٧٧٣	٥,١١٦	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢٥,٩٠٠	-	نقد لدى البنوك - وديعة ثابتة (بأجل استحقاق أولي أقل من ٣ أشهر)
٢٨,٧٤٣	٥,١٩٥	التقيد وما يعادله
٥٠٠,٠٠٠	-	أرصدة مصرفية مقيدة *
٥٢٨,٧٤٣	٥,١٩٥	مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية

* تتمثل الأرصدة المصرفية المقيدة في متحصلات من إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل (الإيضاح رقم ١٣)، والتي ستظل تحت السيطرة الحصرية للبنك إلى حين استيفاء شروط محددة تتعلق بالاستحواذ على الأعمال (الإيضاح رقم ٢٤).

١٠ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)	
٨٣٧,٦٩٦	٨٣٧,٦٩٦	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ٨٣٧,٦٩٥,٦٢٥ سهم (٢٠٢٤: ٨٣٧,٦٩٥,٦٢٥ سهم) بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم

١١ أسهم الخزينة

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠٢٢ على مُقترح مجلس الإدارة بإعادة شراء أسهم الشركة، بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي الأسهم، لأغراض بيعها بموجب القرار الصادر من هيئة الأوراق المالية والسلع.

وعليه، قامت الشركة بشراء ١١,١٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة عن طريق وسطاء ووكلاء في السوق، والتي تم تسجيلها باسم الشركة باعتبارها المالك القانوني والمستفيد الفعلي فضلاً عن تعيين موفر سيولة من أجل توفير سيولة للأوراق المالية للشركة المُدرجة في سوق دبي المالي بوصفها السوق المنظمة عن طريق إدخال أسعار يومية في نظام التداول في السوق، في حين يُمكن الاحتفاظ بأسهم الشركة التي يتم تداولها بموجب اتفاق توفير السيولة باسم موفر السيولة نيابة عن الشركة وبما يخدم مصلحتها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بالتصرف في جميع الأسهم التي تم الاستحواذ عليها باسمها. فيما يلي تفاصيل أسهم الخزينة القائمة المحتفظ بها باسم مزود السيولة في تاريخ التقرير:

عدد الأسهم	تكلفة الاستحواذ على الأسهم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
الأسهم (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)
٣٢,٢٠١,٣٨٤	١٩٢,٩٠٣	٢٤٣,٠٤٦

أسهم خزينة

طبقاً للاتفاقية الموقعة بين الطرفين، قام موفر السيولة بتمويل جزئي لعملية الاستحواذ على أسهم الخزينة (إيضاح رقم ١٥).

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٢ احتياطات أخرى

تشتمل الاحتياطات الأخرى على احتياطي بقيمة ١٧٠,٧٨٨ ألف درهم إماراتي ناتج عن إصدار ٢٥٦,١٨٢ سهم من أسهم الشركة بخصم مقابل تسوية ما مقداره ٨٥,٣٩٤ ألف درهم إماراتي من الالتزامات. كما تتضمن الاحتياطات الأخرى تسوية حقوق ملكية بقيمة ٧,٥٥٩ ألف درهم إماراتي جزاء الاستحواذ على حصص غير مسيطرة في عام ٢٠٢٢ بما يمثل مقدار زيادة مبلغ الشراء عن صافي القيمة النظرية للحصص غير المسيطرة في تاريخ الاستحواذ.

١٣ سندات إلزامية قابلة للتحويل

بعد الموافقة على الاستحواذ على الأعمال (الإيضاح رقم ٢٤)، أصدرت الشركة سندات إلزامية قابلة للتحويل إلى المساهمين المؤهلين بقيمة ٥٠٠ مليون درهم إماراتي بسعر ١,١٠ درهم إماراتي للسهم. تُحوّل السندات الإلزامية القابلة للتحويل إلى أسهم عادية بالشركة خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ إصدارها، وهو ١٤ يوليو ٢٠٢٥. تكبدت الشركة خسائر بقيمة ٣,٤٦٣ ألف درهم إماراتي عائدة مباشرة لإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل يتم الاعتراف بها في حقوق الملكية.

١٤ قروض تحمل فائدة

كان لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قرضاً لأجل والذي كان قد تم الحصول عليه في ٢٠٢٢ في إطار ترتيب إعادة التمويل من مؤسسة مالية لإعادة جدولة قروض المجموعة. يخضع القرض لبعض التعهدات المالية على أساس ربع سنوي، والتي تم الوفاء بها جميعاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

في ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٤، وقعت المجموعة اتفاقية تسهيل قرض جديد مع مؤسسة مالية لإعادة تمويل قرضها لأجل الحالي. في ١٠ يناير ٢٠٢٥، تلقت المجموعة متحصلات التسهيل الجديد بمبلغ ١٧٥,٦٨٠ ألف درهم إماراتي وقامت بالتسوية المبكرة للقرض السابق، ما نتج عنه رسوم تسوية مبكرة قدرها ٤,٢٨٨ ألف درهم إماراتي (إيضاح رقم ٢٢). إن القرض غير مضمون ويسدد على أقساط ربع سنوية على مدى ٤ سنوات ويحمل سعر فائدة بمتغير بحسب أسعار السوق السائدة.

فيما يلي الحركة في القروض لأجل:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
١١٩,٨٤٧	٩٣,٦٠٥
-	(٩٣,٦٠٥)
-	١٧٥,٦٨٠
-	(٣,٠٥٧)
٦٦٥	٥٥٢
(٢٦,٩٠٧)	(٢٦,٧٦٦)
٩٣,٦٠٥	١٤٦,٤٠٩
٢٠,٨٩٩	٣٨,٦٥٩
٧٢,٧٠٦	١٠٧,٧٥٠

في بداية الفترة/السنة
تسوية مبكرة لقرض لأجل سابق
متحصلات قرض لأجل جديد
رسوم ترتيب القرض المدفوعة
إطفاء رسوم ترتيب القرض (إيضاح رقم ٢٢)
مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
في نهاية الفترة/السنة
متداولة
غير متداولة

١٥ نهم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(غير مدققة)	(مدققة)
١٩٧,٦٣٢	٢٤٧,٨١٤
٢٤,٢٥١	٦,٧٣٤
١١,٨٠٢	١٠,١٣٢
٢٣٣,٦٨٥	٢٦٤,٦٨٠

مبالغ مستحقة إلى مؤقر السيولة (إيضاح رقم ١١)
نهم دائنة تجارية
مستحقات ومخصصات ونهم دائنة أخرى

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٦ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
٢,٧٧٧	٢,٧٠٧
٢٩٠	٣٩٧
٣,٠٦٧	٣,١٠٤

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح رقم ٢٠)
مكافآت التقاعد

١٧ الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لم يكن لدى المجموعة أي التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية (٢٠٢٤: لا شيء).

١٨ الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
٥٣,٦٣١	٧١,٧٣٥
٦,٨١٣	٩,٩١٥
٦٠,٤٤٤	٨١,٦٥٠

خدمات مُقدّمة على مدى فترة زمنية
تأجير السفن

خدمات مُقدّمة في وقت زمني مُحدد
خدمات الشحن والخدمات الفنية

١٩ التكاليف المباشرة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
٣٨,٦٨٤	٣٠,٣١٨
٢٩,٨٠٦	٣١,٩٣٣
١,٨٦٤	١,٦٥٥
٢,٧٥٧	٣,٩٥٧
٧٣,١١١	٦٧,٨٦٣

تأجير السفن:

تكاليف تشغيل السفينة - السفن
استهلاك سفن وممتلكات ومعدات (إيضاح رقم ٤)
تكاليف تشغيل السفينة - قوارب الطاقم

الشحن والخدمات الفنية:
مصرفات تشغيلية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠ مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(غير منققة)	(غير منققة)		
٥,٣٣١	٦,٠٠١	تكاليف الموظفين	
١,٨١٣	٤,٥٢٨	أتعاب مهنية	
٢,٧٧٧	٢,٧٠٧	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٦)	
٣٣٣	٦٠	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح رقم ٤)	
٢,٨٠٧	٣,٠٧٠	أخرى	
١٣,٠٦١	١٦,٣٦٦		

٢١ دخل ومصروفات غير تشغيلية أخرى

دخل غير تشغيلي آخر

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(غير منققة)	(غير منققة)		
٣٣,٩٣١	١٩,٠٥٦	إيرادات مطالبات تأمينية*	
١,٦٢٠	٧٩٧	أخرى	
٣٥,٥٥١	١٩,٨٥٣		

مصروفات غير تشغيلية أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	ألف درهم إماراتي	ألف درهم إماراتي
(غير منققة)	(غير منققة)		
-	١,٨٣٠	انخفاض قيمة السفن (الإيضاح رقم ٤)	
١٦,٥٧٤	٩٤	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
٦,٦٨٥	-	(إيضاح رقم ٨)	
٢٣,٢٥٩	١,٩٢٤	إصلاح السفن*	

* خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تكبدت المجموعة مصروفات قدرها ٦,٦٨٥ ألف درهم إماراتي فيما يتعلق بإصلاح سفينة نتيجة لغرق غرفة المحرك، وتمكنت المجموعة من المطالبة بمبلغ ٣٣,٩٣١ ألف درهم إماراتي خلال هذه الفترة بموجب عقد التأمين على السفينة. حيث أن السفينة ما زالت تخضع لإصلاحات، استطاعت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، الحصول على مبلغ إضافي قدره ١٩,٠٥٦ ألف درهم إماراتي بموجب مطالبات التأمين.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٢ تكاليف التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
٨,٣٣٠	٨,٢١١
٤,٢٨٨	-
٥٥٢	٥٠٠
-	٨,٧٢٠
٦٢	١٧٢
١٣,٢٣٢	١٧,٦٠٣

تكاليف التمويل على ما يلي:

- قروض لأجل
- رسوم تسوية مبكرة (إيضاح رقم ١٤)
- إطفاء رسوم التعاقد (إيضاح رقم ١٤)
- تسهيل قصير الأجل
- أخرى

٢٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس أرباح/(خسائر) الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الموجودة خلال تلك الفترة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير منققة)	(غير منققة)
٤,٥٦٨	(٢٣,٥٦٧)
٨٠١,٠٧٠	٨١٥,٩٣٧
١٢٩,٨٧٠	-
٩٣٠,٩٤٠	٨١٥,٩٣٧
٠,٠٠٦	(٠,٠٢٩)
٠,٠٠٥	(٠,٠٢٩)

أرباح/(خسائر) الفترة (ألف درهم إماراتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لربحية السهم الأساسية*(ألف درهم إماراتي)
إضافة: أثر الخفض من سندات قابلة للتحويل الإلزامي (ألف درهم إماراتي)
إجمالي العدد المرجح للأسهم العادية المعدلة لبيان أثر الخفض

ربحية السهم الأساسية (بالدرهم الإماراتي)
ربحية السهم المخفضة (بالدرهم الإماراتي)

*يضع احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الاعتبار المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

٢٤ عمليات الاستحواذ على الأعمال

وافق مجلس الإدارة في ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ على الاستحواذ على شركات وأصول مملوكة لشركة بروج للطاقة المحدودة عن طريق مقابل نقدي وإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل وإصدار أسهم جديدة للشركة.

في ٢٣ يناير ٢٠٢٥، وافق مجلس الإدارة على تقديم توصيات إلى هيئة الأوراق المالية والسلع بشأن رأي المجلس حول تقييم صفقة الاستحواذ والدعوة إلى انعقاد الجمعية العمومية للنظر في الاستحواذ و/أو الموافقة عليه، وذلك رهناً بالحصول على الموافقات اللازمة من الهيئة.

في ١٣ مارس ٢٠٢٥، وعقب موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع، انعقدت الجمعية العمومية وأقرت ما يلي فيما يتعلق بصفقة الاستحواذ:

- الاستحواذ على شركة بروج للاستثمارات البترولية والغاز م.م.ح (المنطقة الحرة بالفجيرة)، وشركة بروج للاستثمارات البترولية والغاز المرحلة الثالثة م.م.ح (المنطقة الحرة بالفجيرة)، وشركة بي بي جي أي سي المرحلة الثالثة المحدودة (المنطقة الحرة بجبل علي) ("الشركات المستحوذ عليها") مقابل مبلغ إجمالي قدره ٣,٢ مليار درهم إماراتي يتضمن مبالغ عينية ونقدية (انظر أدناه)؛
- إصدار ٣٥٨,٨٤١,٤٧٦ سهمًا جديدًا بقيمة اسمية قدرها ١,٢٥ درهم إماراتي للسهم الواحد لصالح شركة بروج للطاقة المحدودة مع فترة حظر تداول منتهى عام واحد من تاريخ إصدار هذه الأسهم؛
- إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة ٢,٣٣٦ مليار درهم إماراتي لصالح شركة بروج للطاقة المحدودة مع فترة حظر تداول منتهى عام واحد تبدأ من تاريخ تحويل السندات إلى أسهم.

٢٤ عمليات الاستحواذ على الأعمال (تابع)

- إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل إلى المساهمين الحاليين بمبلغ قدره ٥٠٠ مليون درهم إماراتي بسعر ١,١٠ درهم إماراتي لكل سند، ليتم تحويلها إلى أسهم خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة (٣) أشهر من تاريخ إصدارها،
 - وسداد مبلغ ٤٦٠ مليون درهم إماراتي نقدًا لتسوية الجزء النقدي من سعر الصفقة.
- وافق المساهمون على تفويض مجلس إدارة الشركة وأي شخص مفوض من قبل مجلس الإدارة لاتخاذ جميع الإجراءات والخطوات اللازمة للسماح بإتمام صفقة الاستحواذ بما في ذلك توقيع جميع الوثائق، وإكمال زيادة رأس المال، وإجراء التعديلات المطلوبة على النظام الأساسي للشركة، والتعامل مع جميع الجهات والهيئات الحكومية في هذا الشأن.
- في ١٤ يوليو ٢٠٢٥، أتمت الشركة بنجاح إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل مُقدّمة إلى المساهمين المؤهلين، بما قيمته ٥٠٠ مليون درهم إماراتي. من المقرر تحويل السندات الإلزامية القابلة للتحويل إلى أسهم حقوق ملكية في أو قبل ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٥، وفقاً لشروط العرض المتفق عليها. إلا أن الشركة ما تزال في مرحلة استيفاء متطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع من أجل تحويل السندات الإلزامية القابلة للتحويل، وبعدها ستشرع في الخطوات التالية المتعلقة بعملية الاستحواذ.